

Пояснительная записка к финансовой отчетности

за 3 квартал 2014 года

АО «Сырымбет»

Организационная структура и деятельность

АО «Сырымбет» (далее «Общество») является акционерным обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года N 415 – II "Об акционерных обществах».

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах", другими законодательными и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

| | На государственном языке | На русском языке |
|-------------------------------|--|---------------------------------|
| Полное наименование | "Сырымбет" Акционерлік қоғамы | Акционерное общество "Сырымбет" |
| Сокращенное наименование | "Сырымбет" АҚ | АО "Сырымбет" |
| Организационно-правовая форма | Акционерное общество | |
| Вид собственности | Частная | |
| Регистрационный номер | Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №136-1948-15-АО, выданное Управлением юстиции Айыртауского района Департамента юстиции Северо-Казахстанской области, Министерства юстиции Республики Казахстан 18 июня 2007 года БИН 070640008980 | |
| РНН | 090500028929 | |
| Место нахождения | Юридический адрес: Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Сырымбет Фактическое место нахождения: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, проспект Достык, 172 Контактный телефон: +7 (727) 261 90 90 , Факс: +7 (727) 261 90 49 e-mail: office@syrymbet.kz | |
| Банковские реквизиты | АО "Казинвестбанк" г. Алматы: ИИК KZ09920RKAC001467113, KZ15920RUAC001070513, KZ59920RGAC001070513, KZ69920RRAC001160669. KZ70920RKAC012467270 БИК KAZSKZKA Кбе 17 | |
| Основные виды деятельности | Предметом деятельности Общества является разведка и оценка комплексных руд с оловом, танталом, ниобием и другими ценными сопутствующими элементами и минералами Сырымбетского рудного поля, вблизи города Кокшетау. | |

Головной офис Общества расположен в Алматы, основные производственные мощности расположены в селе Сырымбет, в Северном Казахстане. Юридический адрес: 150121, Республика Казахстан, Айыртауский район, село Сырымбет.

Краткая история образования Общества.

АО "Сырымбет" является горнорудным предприятием отрасли цветной металлургии, в настоящий момент занимается разведкой оловянного месторождения Сырымбет, расположенного в Айыртауском районе Северо-Казахстанской области.

Первоначально Общество было организовано в форме Товарищества с ограниченной ответственностью и зарегистрировано 26 августа 1998 года.

Ниже представлена таблица перерегистрации.

| Дата | Номер Свидетельства | Наименование документа |
|----------------------|------------------------|---|
| 14 марта 2002 года | 7332-1907-ТОО | Свидетельство о государственной перерегистрации |
| 06 мая 2003 года | 7332-1907-ТОО | Свидетельство о государственной перерегистрации |
| 13 мая 2003 года | 7332-1907-ТОО | Свидетельство о государственной перерегистрации |
| 18 марта 2004 года | 7332-1907-ТОО | Свидетельство о государственной перерегистрации |
| 09 октября 2004 года | 13-1907-05-ТОО | Свидетельство о государственной перерегистрации |

Решением Внеочередного общего собрания участников 27 октября 2004 года, Товарищество с ограниченной ответственностью "Сырымбет" было преобразовано в Акционерное общество. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 153-1907-05-АО от 23 февраля 2005 года). АО "Сырымбет" является правопреемником ТОО "Сырымбет" по всем переданным ему правам и обязанностям в соответствии с передаточным актом от 26 октября 2004 года.

Основа подготовки финансовой отчетности и существенные статьи финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Цифровые данные, представленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Общество за 9 месяцев 2014 года понесло убыток в размере 229 841 тыс. тенге. Основной причиной убытка является тот факт, что Общество находится на стадии разведки и не генерирует выручку. Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности завершить этап разведки и начать добычу комплексной руды, снизить свои операционные затраты и в ближайшей перспективе получить дополнительные средства для финансирования своей операционной деятельности.

Для целей составления финансовой отчетности Общество использует косвенный метод определения денежного потока от операционной деятельности, при котором чистая прибыль или убыток корректируются с учетом результатов неденежного характера, любых отложенных или начисленных прошлых или будущих денежных поступлений или платежей по основной деятельности.

Остаток денежных средств на 30.09.2014г. – 938 286 тыс. тенге, на 31.12.13г. – 1 766 280 тыс. тенге.

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 88 822 тыс.тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 18 925 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные активы составляют 385 317 тыс.тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют – 509 601 тыс.тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы – 2 456 064 тыс.тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 2 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов – 4 397 017 тыс.тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 751 070 тыс.тенге;

Прочие краткосрочные обязательства –19 650 тыс. тенге

Долгосрочные:

Прочие долгосрочные обязательства– 63 548 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 4 157 886 тыс.тенге;

Непокрытый убыток – 1 595 137 тыс.тенге

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 3 КВАРТАЛ 2014 ГОДА

1. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов Общества на 30 сентября 2014 года.

| Состав нематериальных активов | Дата приобретения | Первоначальная стоимость на дату приобретения тыс. тенге | Величина начисленного износа | Остаточная стоимость на 30.09.2014, тыс. тенге | Остаточная стоимость на *31.12.2013, тыс. тенге |
|--|-------------------|--|------------------------------|--|---|
| Научно-Техническая документация | 12.11.2009 | 22 092 | 10 678 | 11 414 | 13 071 |
| GGK-Win Pro 7 SP1 32-bit/64-bit Russian Legalization DSP | 17.09.2013 | 83 | 83 | 0 | 62 |
| MS Prict 2013 RUS OLP NL | 27.09.2013 | 240 | 240 | 0 | 180 |
| Win Pro 7 SP1 32-bit Rissian | 18.09.2013 | 176 | 176 | 0 | 132 |

| | | | | | |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| CIS and Georgia 1 pk DSP OEI 611 DVD | | | | | |
| Модуль Каркасное моделирование (Micromine Wireframing) | 23.10.2013 | 881 | 404 | 477 | 808 |
| Модуль Разведка (Micromine Exploration) | 23.10.2013 | 881 | 404 | 477 | 808 |
| Модуль ядро (Geobank Core) | 23.10.2013 | 755 | 755 | 0 | 566 |
| Модуль ядро +Печать (Micromine Core+Ploting) | 23.10.2013 | 1 372 | 628 | 744 | 1 258 |
| Приложение Microsoft/Office 2010 для дома и бизнес | 17.09.2013 | 399 | 399 | 0 | 299 |
| Регистрация на право пользования лицензионным обслуживание программных модулей Micromine | 23/10/2013 | 731 | 335 | 396 | 670 |
| Офисные программы | 17.09.13 | 190 | 80 | 110 | |
| Итого: | | 27 800 | 14 178 | 13 618 | 17 854 |

Движение нематериальных активов Общества на 30 сентября 2014 года.

| Основные средства | Нематериальные активы |
|---------------------------------|-----------------------|
| Первоначальная стоимость | |
| На * 31.12.2013г. | 27 800 |
| Поступления | |
| Выбытие | |
| На 30.09.2014г. | 27 800 |
| Накопленный износ | |
| На * 31.12.2013г. | (9 756) |
| Отчисления | |
| На 30.09.2014г. | (12 627) |
| Остаточная стоимость | |
| На 31.12.2013г. | 14 983 |

* - аудировано

2. Основные средства.

Состав и движение по основным средствам Общества на 30 сентября 2014 года.

| Основные средства | Здания и сооружения | Земля | Машины и оборудование | Транспортные средства | Незавершенное строительство | Прочее | Итого |
|-----------------------------|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------|-----------|
| На *31.12.2013г. | 36 530 | 539 | 29 493 | 89 243 | 444 605 | 8 076 | 608 486 |
| Поступления | - | - | - | 12 439 | | 665 | 614 |
| Перенос между группами | - | - | - | | | 224 | |
| Выбытие | - | - | - | 18 375 | | | |
| На 30.09.2014г. | 36 530 | 539 | 29 493 | 83 307 | 444 605 | 8 517 | 602 991 |
| Накопленный износ | | | | | | | |
| На * 31.12.2013г. | (24 327) | | (18 583) | (84 168) | | (5 036) | 132 117 |
| Отчисления | (3 126) | | (806) | (701) | | (801) | 5 434 |
| Списание | | | | 18 375 | | | |
| На 30.09.2014г. | (27 453) | | (19 389) | (66 494) | | (5 837) | (119 173) |
| Остаточная стоимость | | | | | | | |

* - аудировано

Незавершенное капитальное строительство.

Объекты незавершенного строительства учитываются в составе основных средств. на 30 сентября 2014 года стоимость незавершенного строительства составляла 444 605 тыс. тенге, и включала в себя:

| Наименование | На 30.09.2014г. |
|--------------|-----------------|
| | тыс. тенге |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Административный корпус | 61 111 |
| Бокс для автотехники | 63 221 |
| Водопровод | 755 |
| Горно-металлургический комбинат | 233 580 |
| Здание опытного завода | 13 971 |
| Котельная | 4 588 |
| Проходная рудника | 1 429 |
| Склад МТС | 37 456 |
| Кернохранилище | 21 236 |
| Теплотрасса | 1 920 |
| Материалы для строительства | 5 338 |
| ИТОГО | 444 605 |

3. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2014 года.

| | Активы по разведке и оценке, тыс. тенге |
|--|---|
| На *31.12.2013г. | 2 209 047 |
| Капитализация актива за 9 месяцев 2014г. | 247 017 |
| На 30.09.2014г. | 2 456 064 |

* - аудировано

Движение активов Общества по разведке и оценке.

| Активы по разведке и оценке | * 31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| На начало периода | 1 919 738 | 2 209 047 |
| Поступления | 289 309 | 247 017 |
| Итого | 2 209 047 | 2 456 064 |

* - аудировано

4. Денежные средства и их эквиваленты.

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Банковские счета, выраженные в тенге | 1 742 925 | 934 484 |
| Кассовая наличность | 1 681 | 3 802 |
| Итого | 1 766 280 | 938 286 |

* - аудировано

5. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Материалы | 2 009 | 1 960 |
| Топливо | 3 097 | 1 109 |
| Запасные части | | |
| Товары | 85 753 | 85 753 |
| Итого | 90 859 | 88 822 |

* - аудировано

6. Прочие краткосрочные активы.

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Авансы, выданные (краткосрочные) | 147 939 | 265 526 |
| Налог на добавленную стоимость | 38 792 | 61 558 |
| Прочие налоги и другие платежи в бюджет | 4 828 | 6 983 |
| Расходы будущих периодов | 397 | 842 |
| Итого | 191 956 | 334 909 |

* - аудировано

Авансы, выданные (краткосрочные).

| № п/п | Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город) | Дата возникновения задолженности | Причина возникновения задолженности | Сумма на 30.09.14г, тыс. тенге | Срок погашения задолженности |
|-------|--|----------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------|
| 1 | TOO «GeoMineProject» | 12.09.14 | Предбанковское ТЭО | 17 816 | 2015 |
| 2 | TOO «Kaz Management Group» | 13.09.14. | Услуги гостиницы | 26 | 2014 |
| 3 | TOO «Labtex.kz» | 01.06.14 | Поддержка веб сайта | 138 | 2014 |
| 4 | TOO «Turkuaz Machinery» | 31.12.13 | материалы | 18 | 2014 |
| 5 | АО «Единый регистратор» | 31.12.13 | Услуги регистратора | 19 | 2014 |
| 6 | Баймухаметов А | 01.04.14 | обучение | 240 | 2014 |
| 7 | TOO «Бико» | 31.01.14 | Подписка на периодические издания | 62 | 2014 |
| 8 | TOO «Гелиос Алматы» | 30.09.14 | ГСМ | 331 | 2014 |
| 9 | TOO «Гелиос Кокшетау» | 30.09.14 | ГСМ | 125 | 2014 |
| 10 | Гостиничный комплекс Скифы | 31.03.14 | Услуги гостиницы | 12 | 2014 |
| 11 | Джумадилова Г | 01.04.14 | обучение | 140 | 2014 |
| 12 | ИП «Загреева Ф.С. | 30.09.14 | материалы | 37 | 2014 |
| 13 | ИП «Маратов Е.М.» | 30.09.14 | Транспортные услуги | 15 | 2014 |
| 14 | TOO «Кар-тел» | 30.09.14 | Услуги связи | 3 | 2014 |
| 15 | TOO «КокшетауСтройнедра» | 31.12.13 | Транспортные услуги | 221 | 2014 |
| 16 | TOO «Кокшетау гидрогеология» | 30.09.14 | Инженерно-геологические и топогеодезические | 1 905 | 2014 |
| 17 | АО «Кселл» | 30.09.14 | Услуги связи | 248 | 2014 |
| 18 | TOO «Напитки на дом» | 31.12.13 | вода | 19 | 2014 |
| 19 | РГП НПЦ зем кадастра | 31.12.13 | Услуги зем кадастра | 38 | 2014 |
| 20 | TOO «Солустік Энерго Орталык» | 31.12.13 | электроэнергия | 663 | 2014 |
| 21 | TOO «ТОМС-Индастриал KZ» | 30.09.14 | Реконструкция автодороги | 10 601 | 2015 |
| 22 | TOO «Thrane Teknikk (Тране Техникк) | 31.12.13 | Технологические исследования | 1 621 | 2015 |
| 23 | TOO «Годлер Ассошиэйтс» | 29.08.14 | Разработка ОВОС | 51 503 | 2015 |
| 24 | TOO «ТЭК Кокшетау» | 30.06.14 | Транспортные услуги | 6 | 2014 |
| 25 | TOO «ҮйөЖай Құрылыс» | 30.09.14 | материалы | 61 | 2014 |
| 26 | TOO «ГИС Терра» | 31.12.13 | ОВОС | 11 212 | 2015 |
| 27 | AMEC | 17.09.13 | Инжиниринговые услуги | 140 239 | 2015 |
| 28 | SGS Canada | 25.12.14 | Технологические исследования | 28 026 | 2015 |
| 29 | Stewart Assay and Environmental | 30.06.14 | Лабораторные услуги | 182 | 2014 |

| | | | | | |
|----|--|--|--|----------------|--|
| 30 | | | | | |
| | ИТОГО | | | 265 526 | |
| | Прочие краткосрочные активы (Расходы будущих периодов) | | | 842 | |
| | | | | | |

7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Авансы, выданные (долгосрочные) | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 1 | 2 |
| Итого | 1 | 1 |

* - аудировано

| № п/п | Наименование дебитора и его место нахождения (страна, город) | Дата возникновения зadolженности | Причина возникновения зadolженности | Сумма на 30.09.14г, тыс. тенге | Срок погашения зadolженности |
|----------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| 1 | АО Казинвест банк | 31.12.2012 | депозити | 2 | |
| 2 | | | | | |
| | Итого: | | | | |

8. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

| Наименование | Сумма задолженности на *31.12.2013г., тыс. тенге | Сумма задолженности на 30.09.2014г., тыс. тенге |
|-------------------------------------|---|--|
| Прочая дебиторская задолженность: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| Задолженность работников (подотчет) | 9 464 | 18 925 |
| Итого: | 9 464 | 18 925 |

* - аудировано

9. Акционерный (уставный) капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2014 года составляет 4 157 886 тыс. тенге.

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Уставный капитал | 3 640 387 | 4 157 886 |

* - аудировано

10. Банковский займ.

| Банковский займ | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.06.2014 тыс. тенге |
|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Начисленные проценты | | |
| Основной долг | 739 715 | |

* - аудировано

11. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|---|----------------------------------|---------------------------------|
| Задолженность поставщикам и подрядчикам | 18 782 | 52 882 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Краткосрочная задолженность работникам | 1 364 | 5 972 |
| Итого | 20 146 | 58 854 |

* - аудировано

| № п/п | Наименование кредитора и его место нахождения | Дата возникновения задолженности | Причина возникновения задолженности | Сумма на 30.09.14г, тыс. тенге | Срок погашения задолженности |
|-------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | Fido | 30.09.14 | материалы | 38 | 2014 |
| | АО «Lancaster Group Kazakhstan» | 31.12.12 | Аренда офиса | 11 813 | 2015 |
| | Lufthansa | 30.09.14 | авиабилеты | 1 120 | 2014 |
| | Motel 6 Peterbough | 30.09.14 | Услуги гостиницы | 288 | 2014 |
| | Page Road Durham Hotel | 30.09.14 | Услуги гостиницы | 32 | 2014 |
| | Sheraton Gateway | 30.09.14 | Услуги гостиницы | 72 | 2014 |
| | The Village Inn | 30.09.14 | Услуги гостиницы | 1 481 | 2014 |
| | ТОО «Travel System» | 30.09.14 | авиабилеты | 507 | 2014 |
| | ТОО «Айыртауказагро» | 31.12.08 | материалы | 1 057 | 2014 |
| | Ч/н жакупова | 30.09.14 | Услуги нотариуса | 2 | 2014 |
| | ИП «Феер Е.А.» | 31.03.14 | материалы | 65 | 2014 |
| | АО «Казахстанская фондовая биржа» | 30.09.14 | Услуги листинга | 308 | 2014 |
| | ДГП ГНП ОПЭ Казмеханобр | 31.12.10 | Проектные работы | 6 220 | 2014 |
| | ТОО «макГуайверВудс» | 31.12.08 | Юридические услуги | 727 | 2014 |
| | ТОО «Отель дипломат» | 31.12.12 | Услуги гостиницы | 32 | 2014 |
| | ТОО Сатуп Акпарат | 31.08.14 | Объявления в газету тендер | 15 | 2014 |
| | ТОО «СевКаз Телеком» | 30.09.14 | Услуги связи | 26 | 2014 |
| | ТОО «Эрнст энд Янг» | 22.04.14 | Консультационные услуги | 27 550 | Ноябрь 2014 |
| | ИП «Яковлева» | 31.08.14 | Транспортные услуги | 20 | 2014 |
| | Merril Corporation | 31.01.14 | Услуги виртуальной комнаты | 1 509 | 2014 |
| | Итого: | | | 52 882 | |

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|--|----------------------------------|---------------------------------|
| Кредиторская задолженность связанным сторонам | 1 667 184 | 1 636 623 |
| Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам | | |
| Заработная плата | 4 198 | |
| Задолженность перед подочетными лицами | 163 | 32 |
| Краткосрочные проценты к выплате | 4 418 | |
| Налоги | | 5 154 |
| Итого | 1 675 963 | 1 641 809 |

* - аудировано

| | |
|--|-------------------|
| Кредиторская задолженность связанным сторонам | 30.09.2014 |
|--|-------------------|

| | тыс. тенге |
|---|------------------|
| "Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8) | 474 195 |
| ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы) | 830 419 |
| АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы) | 332 009 |
| Итого по договорам со связанными сторонами: | 1 636 623 |
| Прочая кредиторская задолженность включает: | 5 186 |
| Налоги | 5 154 |
| Задолженность перед подотчетными лицами | 32 |
| Всего по прочим краткосрочным обязательствам: | 1 641 809 |

| | Характер сделки | 30.09.2014 | |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| | | тыс. тенге | доля % |
| "Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8) | Заем | 474 195 | |
| АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы) | Финансовая помощь | 830 419 | |
| ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы) | Финансовая помощь | 332 009 | |
| Итого | | 1 636 623 | 100,00% |

12. Прочие краткосрочные обязательства (в т. ч. кредиторская задолженность связанным сторонам):

| | *31.12.2013 тыс. тенге | 30.09.2014 тыс. тенге |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Кредиторская задолженность связанным сторонам | | |
| Краткосрочные авансы выданные поставщикам и заказчикам | | |
| Задолженность перед подотчетными лицами | | |
| Операционные налоги и другие отчисления, взносы | | |
| Резерв по отпускам | 19 650 | 19 650 |
| Итого | 19 650 | 19 650 |

13. Прочие долгосрочные обязательства

| | 31.12.2013 | 30.09.2014 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Долгосрочные обязательства | 63 548 | 63 548 |
| Итого | 63 548 | 63 548 |

Общая сумма обязательств по историческим затратам составляет сумму 673 117 долларов США. Суммы, причитающиеся Правительству, подлежат выплате в течение срока действия контракта с момента окончания разведочной стадии и выдачи разрешения на добычу.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

14. Прочие доходы.

| | 30.09.2013 | 30.09.2014 |
|---------------------------|--------------|---------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Доход от выбытия активов | | |
| Доход от курсовой разницы | 7 322 | 19 804 |
| Прочие доходы | 740 | 37 445 |
| Итого | 8 062 | 57 249 |

| Прочие доходы | 30.09.2014 | |
|---------------------------|---------------|------------|
| | тыс. тенге | доля % |
| Доход от выбытия активов | | - |
| Доход от курсовой разницы | 19 804 | |
| Прочие доходы | 37 445 | |
| Итого | 57 249 | 100 |

В статью прочие доходы Общества входят: доход от выбытия активов, доход от курсовой разницы и прочие

ДОХОДЫ.

16. Административные расходы.

| | 30.09.2013 | 30.09.2014 |
|---|---------------|----------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Штрафы и сборы | 2 | 3 732 |
| Износ и амортизация | | 80 |
| Заработная плата | 36 361 | 56 908 |
| Представительские расходы | | 136 |
| Профессиональные услуги | 369 | 130 |
| Налоги и отчисления | 3 663 | 5 569 |
| Расходы по содержанию транспорта | | |
| Командировочные расходы | 4 478 | 9 732 |
| Операционные налоги | | |
| Коммунальные услуги | | |
| Расходы по содержанию офиса | 8 028 | 7 566 |
| Расходы по финансированию | | |
| Услуги банка | 7 823 | 2 773 |
| Услуги связи | | |
| Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК | | 392 |
| Расходы по листингу | 2 596 | 2 778 |
| Прочие расходы | 10 861 | 10 647 |
| Аудиторские услуги/консультационные расходы | 1 500 | 73 399 |
| Итого | 75 681 | 173 842 |

| Статьи затрат | 30.09.2014 | |
|---|----------------|--------------|
| | тыс. тенге | доля % |
| Штрафы и сборы | 3 732 | |
| Износ и амортизация | 80 | |
| Заработная плата | 56 908 | |
| Представительские расходы | 136 | |
| Налоги и отчисления | 5 569 | |
| Профессиональные услуги | 130 | |
| Командировочные расходы | 9 732 | |
| Инженерно-технический мониторинг стр-ва ГМК | | |
| Расходы по содержанию офиса | 7 566 | |
| Услуги связи | 392 | |
| Услуги банка | 2 773 | |
| Расходы по листингу | | |
| Аудиторские услуги | 73 399 | |
| Расходы по листингу | 2 778 | |
| Прочие расходы | 10 647 | |
| Итого | 173 842 | 100 % |

Значительными статьями в составе административных расходов Общества являются статьи "Износ и амортизация", "Заработная плата".

17. Прочие расходы.

| | 30.09.2013 | 30.09.2014 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| | тыс. тенге | тыс. тенге |
| Расходы по выбытию активов | | |
| Расходы по курсовой разнице | | |
| Прочие расходы | 22 307 | 113 248 |
| Итого | 22 037 | 113 248 |

| | 30.09.2014 | |
|-----------------------------|----------------|------------|
| | тыс. тенге | доля % |
| Расходы по выбытию активов | - | - |
| Расходы по курсовой разнице | | |
| Прочие расходы | 113 248 | 100 |
| Итого | 113 248 | 100 |

Прочие расходы Общества включают в себя расходы по выбытию активов, расходы по курсовой разнице и прочие расходы.

18. Расчет балансовой стоимости акций.

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 4 346 609 тыс.тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 13 618 тыс.тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма краткосрочных –1 783 860 тыс. тенге, сумма долгосрочных –тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привеллигированные акции

Таким образом, **NAV = 2 549 131 тыс.тенге**

$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}$, где

BV_{cs} - балансовая стоимость одной простой акции;

NO_{cs} – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 102. 987 тыс.).
24 751.96 тенге

По итогам за 3 квартал 2014 года балансовая стоимость акции составила 24 751.96 тенге, стоимость акции на 31 декабря 2013г. составляла 22 572,39 тенге.

Президент Оспанов Б.Н.

Главный бухгалтер: Деева Ю.А.

